



新生醫護管理專科學校

107 年度教育部整體獎勵補助經費計畫

內部稽核期末報告

108 年 02 月 24 日

目錄

- 一、 107 年度 教育部整體獎勵補助經費計畫 內部稽核期末報告
- 二、 106 年度教育部整體發展獎勵補助經費運用審查意見



內部稽核期末報告

新生醫護管理專科學校

107 年度 教育部整體獎勵補助經費計畫 內部稽核期末報告

出具稽核報告日	108 年 2 月 19 日	校長核准日	108 年 02 月 24 日
稽核期間	108 年 1 月 10 日~108 年 1 月 18 日		
稽核人員	李昭鴻、蔡爭岳、趙麗敏、陳淑惠、林芳珍、楊惠菁、田益誠等委員		

【第壹部份】 經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
1.經費執行分配比例一相關比例計算不含自籌款金額	1.1 學校自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例應 $\geq 10\%$ 。	107 年自籌款(配合款)占總獎勵補助款比例 17.04%。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.2 資本門占總獎勵補助款比例應介於 70~75%。	107 年資本門占總獎勵補助款比例 70.91%。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.3 經常門占總獎勵補助款比例應介於 25~30%。	107 年經常門占總獎勵補助款比例 29.09%。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.4 不得支用獎勵補助款於興建校舍工程建築、建築貸款利息補助。	符合。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.5 若支用於重大天然災害及不可抗	符合。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤

【第壹部份】 經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
	力因素所致需修繕之校舍工程，應於支用計畫敘明理由並報部核准。			<input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.6 教學及研究等設備占資本門比例應 $\geq 60\%$ 。	107 年教學及研究等設備占資本門比例 82.94%。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.7 圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體等設備占資本門比例應 $\geq 10\%$ 。	107 年圖書館自動化及圖書期刊、教學媒體等設備占資本門比例 10.82%。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.8 學輔相關設備占資本門比例應 $\geq 2\%$ 。	107 年學輔相關設備占資本門比例 3.68%。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.9 改善教學及師資結構等項目占經常門比例應 $\geq 30\%$ 。	107 年改善教學及師資結構等項目占經常門比例 77.31%。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.10 行政人員業務研習及進修占經常門比例應 $\leq 5\%$ 。	107 年行政人員業務研習及進修占經常門比例 2.78%。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.11 學輔相關工作經費占經常門比例應 $\geq 2\%$ 。	107 年學輔相關工作經費占經常門比例 4.88%。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第壹部份】 經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
	1.12 外聘社團指導教師鐘點費占經常門學輔相關工作經費比例應 \leq 25%。	107 年外聘社團指導教師鐘點費占經常門學輔相關工作經費比例 24.30%。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
2.經、資門歸類	2.1 經、資門之劃分應依「財物標準分類」規定辦理一單價1萬元以上且耐用年限在2年以上者列作「資本門」支出。	107 年經、資門之劃分細目單價一萬元以上均由資本門支出。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.2 獎勵補助經費規劃，應提送經費規劃專責小組會議審議。	分別於以下會議內審議： 1. 106 年 10 月 3 日召開「106 學年度第一次經費規劃專責小組會議」進行獎勵補助經費規劃。 2. 106 年 11 月 7 日召開「106 學年度第二次經費規劃專責小組會議」進行獎勵補助經費分配。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
3.獎勵補助經費使用時之申請程序	3.1 針對獎勵補助經費之使用，應明訂申請程序相關規定。	以下均明訂相關獎勵辦法提供老師申請： 1. 改善教學及師資結構。 2. 教師出國參加學術會議。 3. 教師執行產學合作暨實務研究成果獎勵。 4. 改進教學。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第壹部份】 經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		5. 教師研習。 6. 教師實務暨產學合作計畫。 7. 教師取得專業證照。 8. 教師指導學生參與校外競賽。 9. 學校舉辦學術研習暨活動。 10. 教師推動實務教學。 11. 教師輔導證照成效及護理師考照。 12. 教師申請製作教具。		
4.專責小組之組成辦法、成員及運作情形	4.1 應設置專責小組並訂定其組成辦法(內容包含如：組成成員、開議門檻、表決門檻、召開次數...等)。	專責小組有明訂相關辦法，每學年度至少召開一次會議、出席人數均超過專責小組委員人數的三分之二，過半數出席委員同意，才進行決議。 1. 106 學年度共召開 5 次會議。 (含一次臨時會議) 2. 107 學年度共召開 4 次會議。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.2 成員應包括各系(含共同科)代表。	1. 除當然委員外，其餘委員由各科自行推舉產生，但校內稽核人員不得擔任之。 2. 各科選舉代表員額分配，如下： 護理科 5 人、幼兒保育科 3 人、美容造型科 2 人、行銷與流通科 1 人、國際商務科 1 人、健康休閒管理科 1 人、應用英語科 1 人、應用日語科 1 人、長期照護科 1 人、通識教育發展中心 2 人、視光學科 1 人、口腔衛生學科 1 人及醫藥保健商務科 1 人。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第壹部份】 經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
	4.3 各科系代表應由各科系自行推舉產生。	各科成員產生均經過票選推舉推派並留存會議紀錄。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
5.內部稽核委員會相關辦法、成員及運作情形	5.1 應設置稽核委員並訂定其組成辦法。	稽核委員依據內部稽核委員會相關辦法產出，並對學校行政及教學單位進行內部稽核工作，每年度至少稽核一次並追蹤完成缺失，讓各單位業務運作順暢，維持校務品質。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	5.2 稽核委員會成員不得與專責小組重疊。	期中稽核缺失：應英科楊惠菁老師同時擔任稽核委員及專責委員，已完成改善。	於期中稽核發現缺失時，已與研發處協調楊老師不再兼任專責委員，107年10月15日簽核在案。	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	5.3 應依學校所訂辦法或制度執行。	皆符合「新生醫護管理專科學校內部稽核實施辦法」、「新生醫護管理專科學校財團法人內部控制制度實施辦法」、「新生醫護管理專科學校內部控制制度實施辦法」規定辦理。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
6.專款專帳處理原則	6.1 各項獎勵補助經費應據實核支，並採專款專帳管理。	各項經費的相關支出，皆須上簽申請核示，按編列經費辦理核銷。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
7.獎勵補助款支出憑證之處理	7.1 應依「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理。(獎	獎勵補助款支出憑證均依「教育部獎補助款支出憑證免送審配合作業相關事項」辦理。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第壹部份】 經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
	勵補助款支出憑證之處理應符合相關規定)			
	7.2 應依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理。	獎勵補助款支出憑證均依「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」會計事務處理原則辦理。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
8.原支用計畫變更之處理	8.1 獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等改變，應經專責小組通過，會議紀錄(包括簽到單)、變更項目對照表及理由應存校備查。	凡獎勵補助款支用項目、規格、數量及細項等有改變情形，皆敘明變更項目對照表及理由，且經專責小組通過，留存相關資料和會議紀錄(包括簽到單)備查。 1. 106 學年度第 1 次臨時經費規劃專責小組(107 年 6 月 26 日)有 4 案提出修正規格討論。 2. 107 學年度第 2 次經費規劃專責小組會議(107 年 10 月 23 日)和 107 學年度第 3 次經費規劃專責小組會議(107 年 11 月 15 日)分別有提案採購設備分拆一物一號認可。 3. 107 學年度第 4 次經費規劃專責小組會議(107 年 12 月 20 日)除亦有提案採購設備分拆一物一號認可外，另有提案討論採購標餘款運用及補助經費流用。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第壹部份】 經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
9.獎勵補助款執行年度之認定	9.1 獎勵補助款配合政府會計年度(1月1日~12月31日)執行，應於當年度全數執行完竣－完成核銷並付款。	獎勵補助款配合政府會計年度(107年1月1日~107年12月31日)執行，於當年度全數執行完竣－完成核銷並付款。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	9.2 若未執行完畢，應於當年度行文報部辦理保留，並於規定期限內執行完成。	獎勵補助款均於政府會計年度(107年1月1日~107年12月31日)執行完畢。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
10.相關資料上網公告情形	10.1 獎勵補助款核定版支用計畫書、執行清冊、專責小組會議紀錄、公開招標紀錄及前一學年度會計師查核報告應公告於學校網站。	獎勵補助款核定版支用計畫書、專責小組會議紀錄、公開招標紀錄及前一學年度會計師查核報告已公告於學校網站。執行清冊預計於108年2月28日公告上傳。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
11.其他	11.1 教育部審查意見，是否全部檢討與處理完畢。(預	針對教育部之審查意見，已分別於106學年度第4次專責會議(107年4月24日)和106學年度第1次臨時經費規劃專責會議	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第壹部份】 經費支用與規劃				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
	估版、修正版經費支用計畫書)	(107 年 6 月 26 日)進行討論回應，並予檢討處理。		
	11.2 執行清冊獎勵補助案件之填寫應完整、正確。	執行清冊獎勵補助案件之填寫完整、正確。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第貳部份】 經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
1.獎勵補助教師相關辦法制度及辦理情形	1.1 獎勵補助教師辦法及相關制度應予明訂(內容包含如：申請程序、審查程序審查標準、核發金額...等)。	第二部份經常門「獎勵補助教師研習補助辦法」，抽查教師輔導班級證照考試、指導參與校外競賽、改進教學、教師個人研習、自辦教師研習、赴公民營機構研習，教師們出國參加研討會及發表論文補助辦法訂定相關辦法補助(內容包含如：申請程序、審查程序審查標準、核發金額...等)。教師依據先申請核可後才有補助，符合規定。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.2 獎勵補助教師辦法應經相關會議審核通過後，依學校相關行政程序公告周知。	第二部份經常門「獎勵補助教師研習補助辦法」，抽查教師輔導班級證照考試、指導參與校外競賽、改進教學、教師個人研習、自辦教師研習、赴公民營機構研習，教師們出國參加研討會及發表論文補助辦法訂定相關辦法補助，教師研習補助辦法通過會議審查，公告在研發處行政網頁上，先提出申請才可參加研習，依學校相	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第貳部份】 經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		關行政程序公告周知。		
	1.3 獎勵補助教師案件之執行應符合改善教學及師資結構為主之支用精神。	第二部份經常門「獎勵補助教師研習補助辦法」，抽查教師輔導班級證照考試、指導參與校外競賽、改進教學、教師個人研習、自辦教師研習、赴公民營機構研習，教師們出國參加研討會及發表論文，提升學生實務之能補助辦法訂定相關辦法補助，教師研習補助辦法通過會議審查，	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.4 應避免集中於少數人或特定對象。	第二部份經常門「獎勵補助教師研習補助辦法」，抽查教師輔導班級證照考試、指導參與校外競賽、改進教學、教師個人研習、自辦教師研習、赴公民營機構研習，教師們出國參加研討會及發表論文補助辦法訂定相關辦法補助，教師研習補助辦法審查，審查經過校方核定與教師教學科目領域有關，共補助教師達 221人，故無法集中在特定對象。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.5 相關案件之執行應於法有據。	第二部份經常門「獎勵補助教師研習補助辦法」，抽查教師輔導班級證照考試、指導參與校外競賽、改進教學、教師個人研習、自辦教師研習、赴公民營機構研習，教師們出國參加研討會及發表論文補助辦法訂定相關辦法補助，教師研習補助案件與法有據，確實執行審查。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.6 應依學校所訂辦	第二部份經常門「獎勵補助教師研習補助	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常

【第貳部份】 經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
	法規章執行(如：申請程序、審查程序、審查標準、核發金額...等)。	辦法」，抽查教師輔導班級證照考試、指導參與校外競賽、改進教學、教師個人研習、自辦教師研習、赴公民營機構研習，教師們出國參加研討會及發表論文補助辦法訂定相關辦法補助，補助金額確實依據教師研習補助辦法審查核發，於法有據符合規定。		<input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.7 校內自辦教師研討或研習活動，應以校內教師為主要參加對象，亦即參與教師占總出席人數應達 50% 以上。	第二部份經常門「獎勵補助教師研習補助辦法」，抽查自辦教師研習補助辦法訂定相關辦法補助，皆以校內教師為主要參加對象，參與教師占總出席人數應達 50% 以上。符合規定。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
2.行政人員相關業務研習及進修活動之辦理	2.1 行政人員業務研習及進修活動相關辦法應經行政會議通過。	經查 107 學年行政人員進修經費申請：黃*慧、陳*文、曾*娟，符合規定。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.2 行政人員研習及進修案件應與其業務相關。	經查 107 學年行政人員訓練、資安研習、第二次主管績效共識會議、安全衛生教育訓練及文書軟體應用教育訓練，均由相關業務行政人員出席，符合規定。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.3 應避免集中於少數人或特定對象。	經查 107 學年行政人員訓練、資安研習、第二次主管績效共識會議、安全衛生教育	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤

【第貳部份】 經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		訓練及文書軟體應用教育訓練，均由相關業務行政人員出席，符合規定。		<input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.4 相關案件之執行應於法有據。	經查 107 學年行政人員訓練、資安研習、第二次主管績效共識會議、安全衛生教育訓練及文書軟體應用教育訓練，所辦研習均依規定(定期)辦理，並依法有據，符合規定。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.5 應依學校所訂辦法規章執行。	經查 107 學年行政人員訓練、資安研習、第二次主管績效共識會議、安全衛生教育訓練及文書軟體應用教育訓練，所辦研習均依規定辦理，在執行之核銷依法核銷，符合規定。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.6 行政自辦研習，行政人員出席人數至少達參與人數50%以上。	經查 107 學年行政人員訓練、資安研習、第二次主管績效共識會議、安全衛生教育訓練及文書軟體應用教育訓練，行政人員出席率均達 80%以上，符合規定。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.7 其他	資料整理有序，值得鼓勵；未來可於前置案件目錄，更趨完善。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
3.經費支用項目及標準	3.1 不得以獎勵補助款補助無授課事實、領有公家月退休之教師薪資。	1. 經與人事室確認，本校未有領公家月退休兼領獎勵補助款之教師，符合規定。 2. 本校部份領有獎勵補助款之實習指導教師於醫院進行現場指導授課。	【OBS-108-01-03】 1. 本項薪資補助 12 名護理科臨床實習指導教師，教師授課以實習科目為主，需於實習機構進行現場實務教學，故授課模式與校內	<input type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input checked="" type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第貳部份】 經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
			<p>教學形式有所不同，但符合授課事實。</p> <p>2. 護理教育著重實務訓練，故臨床實習課程，有助學生豐富護理教育新知與現況。為使護理實務與理論課程，更緊密應用與連結，擬於 108 學年度規劃校內與臨床實務教師共備共觀課程，透過雙師(理論與實務)共同設計課綱與教學方式，改變教學策略，增進護理教學專業知能。</p>	
	3.2 接受薪資補助教師應符合學校專任教師基本授課時數規定。	<p>1. 經查 107 年薪資補助教師孫維岑,勾*豪,李*勤,陳*新,陳*惠,金*婷,陳*樺,課程均符合本校「專任教師授課鐘點及超鐘點辦法」基本授課時數規定。</p> <p>2. 查 107 年 12 月 20 日「107 學年度第 4 次經費規劃專責小組會議」，流用教師名單中，計 12 名護理科實習指導老師支用補助經費，資格符合三年內新聘專任教師資格，且皆具授課事實，惟以「護理科實習指導教師服務辦法」第五條教師上班時間與休假日數，呈現實習指導老師基本授課時數，較不明確，建議辦法修正，明定實習梯次及授課時數以利查核。</p>	<p>【CAR-108-01-02】</p> <p>原因分析</p> <p>本校 107 年度整體經費支用計畫書，編列新聘三年內教師薪資，計支應 24 名教師 3 個月份薪資，惟年度計畫經常門經費未用迄，流用該項目，支應 27 名教師(15 名專案教師/12 名護理實習指導教師)12 月份薪資。</p> <p>矯正措施</p> <p>案內 12 名實習指導教師，符合專任教師資格，惟基本授課時數依「護理科實習指導教師服務辦法」以上班時</p>	<p><input type="checkbox"/>查核無異常</p> <p><input type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>持續管制追蹤</p>

【第貳部份】 經常門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
			數及實習排班表規範，辦法字面含意較無法直接對應授課時數，擬於護理科研商修正此項服務辦法，以符合經費支用規定。 預防措施 辦法修正後，將符合規定，本查核重點內容無須施以預防措施。	
	3.3 支用項目及標準應參考「中央政府各機關用途別科目分類及執行標準表」之規定列支，且不得用於校內人員出席費、審查費、工作費、主持費、引言費、諮詢費、訪視費、評鑑費。	1. 經查 107 年駱*宏、趙*玲、王*祥之教學實務專題計劃申請、審核、執行、核銷過程及經費編列方面，皆符合規定。 2. 經查 107 年產學合作計畫校內經費補助申請：阮*亞、鄭*娟(註銷案)、游*安，申請及核銷過程皆符合規定。 3. 經查 107 年教師實務研究果獎勵審核：許*勤、陳*宜、高*彬之相關資料，皆符合規定。 4. 經查 107 年教師升等案：鍾*博、吳*如、蔡*芬之經費運用皆符合規定。 5. 經查 107 年專家諮詢補助案(涂*培、李*惠、吳*樺)，均符規定。 6. 經查教師實習訪視獎勵申請(陳*皇、魏*芝、劉*森、黃*如)均符規定。 7. 經查 107 年 IRB 補助作業(陳*如、李*恬、駱*宏)申請及核銷案，符合規定。	【查無不符，無須說明】	■查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第貳部份】 經常門																						
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定																		
	3.4 校內自辦研習活動應依「教育部及所屬機關學校辦理各類會議講習訓練與研討(習)會相關管理措施及改進方案」相關規定辦理。	經查 107 學年第四屆全國原住民族教育、文化發展學術研討會、行政人員訓練、資安研習、第二次主管績效共識會議、安全衛生教育訓練及文書軟體應用教育訓練，所辦研習均依規定辦理，並依法有據，符合規定。	【查無不符，無須說明】	■查核無異常 □解除管制追蹤 □持續管制追蹤																		
4.經常門經費規劃與執行	4.1 獎勵補助案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差異幅度應在合理範圍(20%內)。	第二部份經常門「改善教學、教師薪資及師資結構」，獎勵補助案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)已執行 77.31%，與預算 76.34%，分述如下： <table><tr><th>項目</th><th>預算</th><th>支用情形</th></tr><tr><td>改善師資結構</td><td>76.34%</td><td>77.31%</td></tr><tr><td>學生事務</td><td>4.84%</td><td>4.88%</td></tr><tr><td>行政人員</td><td>2.70%</td><td>2.78%</td></tr><tr><td>改善教學品質</td><td>5.34%</td><td>4.65%</td></tr><tr><td>其他</td><td>10.78%</td><td>10.38%</td></tr></table>	項目	預算	支用情形	改善師資結構	76.34%	77.31%	學生事務	4.84%	4.88%	行政人員	2.70%	2.78%	改善教學品質	5.34%	4.65%	其他	10.78%	10.38%	【查無不符，無須說明】	■查核無異常 □解除管制追蹤 □持續管制追蹤
	項目	預算	支用情形																			
改善師資結構	76.34%	77.31%																				
學生事務	4.84%	4.88%																				
行政人員	2.70%	2.78%																				
改善教學品質	5.34%	4.65%																				
其他	10.78%	10.38%																				
	4.2 獎勵補助案件之執行應有具體成果或報告留校備供查考。	第二部份經常門「獎勵補助教師研習補助辦法」，抽查教師個人研習、自辦教師研習、赴公民營機構研習，教師們參加研討會及發表論文，具體成果備查。	【查無不符，無須說明】	■查核無異常 □解除管制追蹤 □持續管制追蹤																		

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
1.請採購及財產管理辦法、制度	1.1 應參考「政府採購法」由總務單位負責訂定校內請採購規定及作業流程。	總務處訂有「新生醫護管理專科學校財產及物品採購作業程序」及 SOP「財產物品採購作業」，最新版本皆為 106 年 7 月 22 日經董事會議審議通過。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.2 校內請採購規定及作業流程應經校務會議及董事會通過。	校內「新生醫護管理專科學校財產及物品採購辦法」，經 106 年 3 月 29 日，105 學年度第 2 學期第 1 次校務會議通過修正後，提報於 106 年 7 月 22 日 第 14 屆第 9 次董事會議審議通過，符合規定。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.3 財產管理辦法或規章應予明訂。	總務處保管組訂有「新生醫護管理專科學校財產物品管理辦法」、「新生醫護管理專科學校財產物品保管及盤點注意事項」及「新生醫護管理專科學校貴重儀器設備使用管理辦法」等相關規定。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	1.4 財產管理辦法應包含使用年限及報廢規定。	依據總務處保管組「新生醫護管理專科學校財產物品管理辦法」第二章第九條 應按行政院頒佈之「財務標準分類」分類編號、訂最低使用年限。 第三章 財產之減少 第四條 訂有財產報廢相關規定之說明	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
2.請採購程序及實施	2.1 稽核委員應迴避參與相關採購程序。	本校稽核委員未擔任採購程序小組成員或驗收等人員，且未參與任何採購相關之程序。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.2 應依學校所訂請	本校整體獎補助經費(含自籌款)資本門部	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
	採購規定及作業流程執行。	分均符合「政府採購法」第四條規範，遂依「政府採購法」、本校「財產及物品採購辦法」以及「財產及物品採購作業程序」相關規定辦理採購。		<input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.3 符合「政府採購法」第 4 條規範之採購案應依「政府採購法」相關規定辦理。	查核案號 hsc10705701~10705730 及 hsc10710901~10710907 共計 37 案採購案件，依「政府採購法」規定，其中採公開招標計有 8 案，公開取得 10 案，限制性招標 5 案，共同供應契約 4 案，依政府採購法尋取廠商報價單 7 案，增購 3 案。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.4 各項採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準。	1. 整體發展獎勵補助經費支用計畫書內已明載各採購單價應參照臺灣銀行聯合採購標準(共同供應契約)，作為經費編列之參考。 2. 查核採購案件共計 37 案，其中 hsc10705719、22、24、25 計 4 案採共同供應契約外，其餘各項採購案之單價除參考共同供應契約外，亦有參照網路報價及廠商提供之報價等。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	2.5 其他	驗收日為 107 年 9 月 20 日，核銷日為 107 年 11 月 28 日，已超過規定期限二週內核銷期限。(hsc10705730 社團服裝)	【OFI-108-01-01】 往後將準時於二週內完成核銷。	<input type="checkbox"/> 查核無異常 <input checked="" type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
3.資本門經費規劃與執行	3.1 採購案件之執行與原計畫(核定版支用計畫書)之差	期中稽核之案件，hsc10705713 靜電油煙淨化設備預算 900,000，決標 700,000，標餘款 200,000，差異幅度達 22%。請購單位回覆，原估價以市價預算，決標廠商以	期中稽核案件改善處理措施，詳如期中報告 (P.19) 【OBS-108-01-04】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
	異幅度應在合理範圍(20%內)。	<p>較低價得標。</p> <p>hsc10705723 社團樂器設備預算 263,000，決標 189,800，標餘款 73,200，差異幅度達 28%。請購單位依行情估價，判斷為該廠商強行搶標而致。</p> <p>期末稽核共 37 案(原採購案 30 案及標餘款 7 案)，除上述二案外，hsc10705730 社團服裝(屬經常門非消耗性物品)預算金額 10,000，執行金額 6,500 元，差異幅度達 35%。此採購項目社團服裝(課指組)預算高估，購買的數量原本就較少只有 10 件，所以有重新打版過，最後以 6,500 採購。</p> <p>標餘款採購案 hsc10710904 預算 86,000 元，決標 60,900 元，差異幅度達 29%。承辦單位回覆，原預算由環安組預估，所以營繕組用 86,000 採購，廠商砍價決標。其餘標案，其決標金額與預算差異幅度皆未達 20%。</p>	<p>1. 事務組 請各請購需求單位於計畫編列預算時能落實訪價，並且於編寫產品規格時，能敘明產品規格及功能等項目，以杜絕決標金額與預算金額差幅達 20%以上或是廠商低價搶標。</p> <p>2. 營繕組 改善措施：加強廠商產品實價預估，降低價格差異。</p> <p>3. 課指組 往後將與廠商溝通，若需重新打版，版費預估盡量精準，以免差額太大。</p>	
	3.2 應優先支用於教學儀器設備。	107 年度整體補助經費用資本門經費支用項目於各所系科中心之教學及研究設備比率達 81.86%，符合優先支用於教學儀器設備。	【查無不符，無須說明】	<p>■查核無異常</p> <p><input type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input type="checkbox"/>持續管制追蹤</p>
	3.3 應區分獎勵補助款及自籌款支應項目。	1. 107 年度整體發展經費修正支用計畫書附表中，於備註欄註記「自籌款」以區分使用經費來源，未註記則為「補	【查無不符，無須說明】	<p>■查核無異常</p> <p><input type="checkbox"/>解除管制追蹤</p> <p><input type="checkbox"/>持續管制追蹤</p>


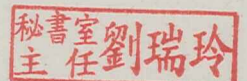
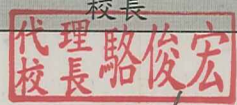
【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
		助款」。 2. 各項經費執行，由申請單位依補助款及配合款分表進行請購及核銷作業。		
4.財產管理及使用情形	4.1 儀器設備應納入電腦財產管理系統。	除未滿 2,000 元設備由單位自行保管外，其餘儀器設備均有納入「電腦財產管理系統」。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.2 相關資料應確實登錄備查。	本(107)年度採購相關設備及物品計 1053 件，資料均有確實登錄備查。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.3 儀器設備應列有「○○○年度教育部獎補助」字樣之標籤。	1. 建議各單位在編訂計畫或請購財產時能確實依一物一號原則，以免購置設備管理不方便或黏貼標籤的問題，例如美容儀器組(虹膜分析儀)、美容儀器組(微循環分析儀)都只是一個手指大小的檢測頭，且需搭配美容儀器組(皮膚毛髮分析儀)-主機使用，分拆後反而造成黏貼標籤的困擾。 2. 抽檢財產標籤均已黏貼，但少部份未黏貼於設備主體上，或未貼在明顯、易盤點、易於查找位置，應再宣導改善。 3. 紅色補助款標籤已有許多黏貼不牢現象，經詢問是保管組自行印製標籤應設法改善。	【OFI-108-01-02】 1. 一物一號及設備分拆與否，請購單位需再詳細規劃。 2. 財產標籤黏貼缺失已重印改善，107 學年開始人力不足爾後除加強宣導外，經由複查可再確認之。 3. 紅色補助款標籤是由保管組自行印製黏貼，建議爾後整體、高教深耕等資本門金額大者，預估數量交由廠商印製防水防刮標籤，較能一勞永逸改善。	<input type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input checked="" type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.4 儀器設備應拍照	「總務會計整合管理系統」中列管之儀器	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常

【第參部份】 資本門				
稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
	存校備查，照片並註明設備名稱。	設備均有拍照存校備查，且於照片註明設備名稱，財產編號及序號等項。		<input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.5 圖書、期刊及教學媒體軟體應加蓋「○○○年度教育部獎補助」字樣之戳章。	「中文圖書」1982 冊、「西文圖書」91 冊及「視聽資料」533 件，經抽查結果，均已完成「107 年度教育部獎補助」字樣之戳章。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.6 應符合「一物一號」原則。	本(107)年度專責會議中審議之整組設備，分拆一物一號之物品，經抽查結果，均能符合「一物一號」原則。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	4.7 設備購置清冊應將大項目之細項廠牌規格、型號及校產編號等註明清楚。	本(107)年度購置之相關設備計有 1053 件於清冊中均有將大項目之細項廠牌規格、型號及校產編號等清楚註明。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
5.財產移轉、借用、報廢及遺失處理	5.1 應有相關規範明訂財產之移轉、借用、報廢及遺失處理。	財產之移轉、借用、報廢及遺失處理相關規範均有明訂清楚。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	5.2 應依學校所訂辦法規章執行。	財產移轉、借用、報廢及遺失處理均有依學校所訂辦法規章確實執行。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	5.3 財產移轉、借用、	財產移轉、借用、報廢及遺失相關記錄均	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常

【第參部份】 資本門

稽核要項	查核重點	查核說明及建議	改善處理措施	查核判定
	報廢及遺失相關記錄應予完備。	完備。		<input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
6.財產盤點制度及執行	6.1 財產盤點相關辦法或機制應予明訂。	財產盤點相關辦法或機制均有明訂清楚。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	6.2 財產盤點制度實施應與學校規定相符。	財產盤點制度實施與學校規定均能相符合。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤
	6.3 財產盤點相關記錄應予完備。	財產盤點相關記錄完備，符合規定。	【查無不符，無須說明】	<input checked="" type="checkbox"/> 查核無異常 <input type="checkbox"/> 解除管制追蹤 <input type="checkbox"/> 持續管制追蹤

簽核欄

內部稽核秘書	秘書室主任	校長
 0220 830	 0222 1030	 0224 1400



106年度教育部整體發展 獎勵補助經費運用審查意見

106 年度教育部整體發展獎勵補助經費運用審查意見-學校自評尚在「改善中」項目查檢表(計7項)

項目	審查意見	改善方案	單位自評	檢核情形	結案與否	備註
1	根據【表 19】所列統計數據，103~105 年度「編纂教材」執行案數呈現逐年下降情形，值得學校留意與瞭解，以利充分發揮獎勵補助經費之運用效益。	<p>1. 感謝委員指導，本校教務處教學資源中心，每年辦理教師教材製作知能研習，輔導教師教材製作，另研究發展處訂有相關獎勵與評核機制，使優良作品獲得獎勵與展現，提升教師編纂教材件數，實質回饋於教學。</p> <p>2. 為發揮引導教師推動實務教學(包含改進教學、編纂教材及製作教具競賽獎勵、製作教具補助、取得專業證照獎勵、指導學生參與校外競賽獎勵、輔導考證成效獎勵</p>	<p>1. 為協助教師創新教學，學校每年獎勵補助教師至校外參與相關教學實務研習課程，校內亦由專業學科自行舉辦教案研發與教學觀摩等活動，如：推動試課制度及推動共備觀課制度、PBL 教學觀摩、教案寫作研習暨工作坊等，以深化教師編纂教材執行案件之品質。</p> <p>2. 有關各項案數是否有下降情形，學校已加以留意，係作品質量提高而案數下降或提送申請案數確實不足所致。</p>	<p>在發揮引導教師推動實務教學(包含改進教學、編纂教材及製作教具競賽獎勵、製作教具補助、取得專業證照獎勵、指導學生參與校外競賽獎勵、輔導考證成效獎勵等)效益，其整體總量仍保持相當數量；其間或有各項目經費相互競合狀況，致 103~105 年度「編纂教材」執行案數呈現逐年下降情形。</p> <p>檢核 106、107 年度「編纂教材」執行案數分別為 51 案(執行經費為 62 萬元)及 38 案(執行經費為 53 萬元)，均較 105 年度之</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p> <p>預訂改善日期：</p> <p>追蹤編號：</p>	研發處 研發組

項目	審查意見	改善方案	單位自評	檢核情形	結案與否	備註
		等)效益，其中改進教學、編纂教材、製作教具競賽，每年請教師依實際教學需要，至少擇定一項申請，以精進教學品質，因此，可能單項如：編纂教材案數下滑，惟整體總量仍保持相當數量，如 106-107 年執行情形：(106 年執行案數 257 件，獎勵補助金額 262 萬 3,210 元；107 年執行案數 269 案，獎勵補助金額 261 萬 8,129 元)。	3. 針對已實施近七年的「編纂教材」競賽，除透過補助教師參加校外研習活動，精進實務製作，此外亦訂有專家諮詢補助，提供教師元學習與諮詢管道，透過上述配套措施實施，106 年該項執行案數及經費亦有逐漸回升之情形，請參見附表 1。 4. 綜上，有關委員意見，學校已有留意並作適當處理，必要時再透過辦法修訂，持續精進案件執行質與量，擬請同意先予以結案。 ※單位建議：結案。	執行案數 33 案(執行經費為 37 萬元)為高；且業管單位已提具體改善措施，應能有效深化教師編纂教材執行案件之品質。 ※建議結案。		

項目	審查意見	改善方案	單位自評	檢核情形	結案與否	備註
2	依學校「整體發展經費獎勵補助審查委員會設置辦法」第4條規定，其任務包括研擬整體發展經費運用與校務發展事宜、其他與整體發展經費相關事宜；前述兩項功能與「專責小組設置辦法」第5條所訂部分職掌有重疊之虞，學校宜確實釐清兩者之定位與功能，並妥善修訂相關條文文字，以避免造成組織疊床架屋的狀況。	本校於105年11月15日訂定「整體發展經費獎勵補助審查委員會設置辦法」，委員任務為研擬獎勵補助策略及相關措施、研擬整體發展經費運用與校務發展事宜、審議整體發展經費獎勵及補助申請案件…等，針對委員所提與「專責小組設置辦法」第5條部分職掌有重疊之虞，前者為研擬校務發展與整體發展經費運用之策略及措施，後者為審議相關經費之運用與校務發展之關係，任務權責及組成機制皆不相同。為避免文字敘述有所疑慮，研提「整體發展經費獎勵補助審查	本校「整體發展經費獎勵補助審查委員會設置辦法」已於107年4月24日【107年4月第二次行政會議】修正，並公告實施。 ※單位建議：結案。	檢核業管單位已依自評內容完成相關法規修訂並公告實施。「整體發展經費獎勵補助審查委員會設置辦法」及「專責小組設置辦法」之職掌與任務已無重疊情形， ※建議結案。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 預訂改善日期： 追蹤編號：	研發處 研發組

項目	審查意見	改善方案	單位自評	檢核情形	結案與否	備註
		委員會設置辦法」於107年4月24日行政會議(終審會議)修正。				
3	護理科目前改善師資結構之成效尚未能彰顯，建議學校再作有效績效評估，並進行較長期的規劃（如五年一輪師資改善計畫），以計畫性推動師資結構之改善與進展。	<p>感謝委員建議，本校研擬五年期護理科師資結構改善計畫，計畫重點如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 延聘專業師資 2. 鼓勵教師進修 3. 鼓勵教師提出多元升等申請 4. 每年定期檢視師資結構並提出改善方案 5. 強化師資素質提升之獎勵措施 <p>因應以上各項計畫，本校每年定期進行師資人力盤點，確實掌握師資結構，亦對應教育政策，規劃教師多元升等方案，期能</p>	<p>計畫重點執行狀況：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 延聘專業師資：107-1 學期專任師資 84 位，實習教師 28 位，兼任教師 76 位，高階師資比自 16% 提升為 20%，科的生師比自 1:35.30 下降為 1:32.10；延聘成效略有改善，107-2 學期持續精進中。 2. 鼓勵教師進修：107 學年計 5 位教師獲得護理博士學位，108 學年預計再 2 位教師獲取博士學位，並於同學年開放 3 位教師進修博 	<p>業管單位以延聘專業師資、鼓勵教師進修、鼓勵多元升等、師資結構檢視等 4 個面相計畫性推動師資結構改善；在生師比部分雖略有改善，惟其餘部分之成效仍未彰，尚需依計畫持續推動相關作為，以取得護理科師資結構改善之進展。</p> <p>※建議不予結案，持續追蹤。</p> <p>預訂改善日期：同業管單位。</p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input checked="" type="checkbox"/>否</p> <p>預訂改善日期：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 生師比：108/08/31 2. 進修：108/08/31 3. 多元升等：110/08/31 4. 師資結構：108/08/31 <p>追蹤編號：107-整 1</p>	人事室

項目	審查意見	改善方案	單位自評	檢核情形	結案與否	備註
		逐年提升護理科高階師資。	<p>士。</p> <p>3. 鼓勵多元升等：依研發處鼓勵措施，逐年精進。</p> <p>4. 師資結構檢視：與進修成效連結，預期 108 學年師資結構提升為 25%，預期五年一輪師資結構提升為 32%。</p> <p>※單位建議：未結案。</p> <p>預訂改善日期：</p> <p>1. 生師比:108-1 學期(108.08)。</p> <p>2. 進修:108-1 學期(108.08)。</p> <p>3. 多元升等:110-1 學期(110.8)。</p> <p>4. 師資結構:108-1 學期(108.08)。</p>			

項目	審查意見	改善方案	單位自評	檢核情形	結案與否	備註
4	<p>學校自評表【附表五】經常門接受獎勵補助教師彙整表，105 年度全校專任教師共 202 位，獲獎助教師 141 位，占比為 69.80%：</p> <p>1. 執行成果顯示仍有超過 3 成以上教師未申請使用此一經費，建議學校依其中長程規劃，引導及推動校內教師積極參與。</p> <p>2. 當年度獲獎助最高教師個人即獨得 3.92%之經費，前 7 位（4.96%）教師累計所領獎勵補助款比例即占五分之一以上，顯示尚未能積極避免經費運用集中少數人之現</p>	<p>感謝委員指導意見，本校已重新審視各項獎勵補助辦法，如：「推動實務教學獎勵補助辦法」修訂各項獎補助細則及條件、「教師指導學生參與校外競賽獎勵」修訂其獎勵件數、「改進教學、編纂教材、製作教具獎勵」修訂其審查作業程序、「補助教師出國參加學術會議作業要點」修訂其出國次數、「教師產學合作暨實務研究成果獎勵」修訂其獎勵條件及金額、「教學實務暨產學合作計畫補助」，研究計畫導向教學實務為主；產學合作計畫補助，區隔廠商配合款級距，補助</p>	<p>1. 本校 106 年度全校專任教師共 220 位，獲獎助教師 181 位，占比為 82.27%；107 年度全校教師共 215 位，獲獎助教師 174 位，占比為 80.93%，教師參與度皆較 105 年度提升且穩定，請參見附件一及附件二。</p> <p>2. 106-107 年教師領取獎勵補助款前 20%，所占比例尚未能避免集中於少數（105 年 7 人/106 年 8 人/107 年 11 人），仍待改善，另本校定位為教學實務型大專校院，故於「改進教學」獎助項目項下，編列</p>	<p>經查 106、107 年度全校專任教師獲獎助之教師，占比為分別為 82.27%及 80.93%，教師參與度皆較 105 年度提升，惟獎補助經費仍有運用集中少數人之現象。</p> <p>業管單位已結合本校相關單位(教學資源中心、人事室)引導全校教師積極參與獎勵補助活動，積極修訂法規並以行政制度與獎勵補助誘因，雙向措施，提升教師申請獎勵補助之機制，並預於 108.02.18 針對各項獎勵補助措施召開說明會，以期避免資源集中現象。其成效有待觀察。</p> <p>※建議不予結案，持</p>	<p><input type="checkbox"/>是 <input checked="" type="checkbox"/>否</p> <p>預訂改善日期： 109/12/31</p> <p>追蹤編號： 107-整 2</p>	研發處 研發組

項目	審查意見	改善方案	單位自評	檢核情形	結案與否	備註
	<p>象。以個別項目觀察，「改進教學」獎勵金額前 4 高教師分別獲 132,800 元、88,000 元、79,000 元、67,800 元，合計占該項 21.23%，亦呈現資源運用集中情形。</p> <p>3. 以絕對數值而言，教師所領金額並不高，最高僅獲 242,308 元，然其執行結果不甚合乎比例原則。建議學校再鼓勵校內教師積極參與相關獎助活動，以稀釋類似集中現象，進而發揮獎勵補助經費運用的最大效益。</p>	<p>金額，提高教師申請意願。</p> <p>以上各項獎勵補助辦法，依每年執行情形適度修正及調整，並配合本校「教師評鑑」，以行政制度與獎勵補助誘因，雙向措施，鼓勵教師積極從事研究及教學，提升教師申請獎勵補助之機制，以符合改善師資結構與避免集中少數教師獲獎之原則。</p>	<p>改進教學競賽獎勵、教師取得專業證照獎勵、指導學生參與校外競賽獎勵及輔導考證成效獎勵等多項獎勵類別，故委員所指資源運用呈現集中情形，實乃本校希冀提升教師專業知能與精進教學品質，以致該單項經費相較其他項略有資源集中之疑義。</p> <p>3. 本處與教學資源中心及人事室，引導全校教師積極參與獎勵補助活動，107 學年度已修訂「教師評鑑」評核指標，108 學年度更將大幅修訂實施新制，以行政制度導</p>	<p>續追蹤。</p> <p>預訂改善日期：同業管單位。</p>		

項目	審查意見	改善方案	單位自評	檢核情形	結案與否	備註
			<p>向教師參與學校各類獎勵補助活動。</p> <p>4. 為避免獎勵補助金額，集中於少數教師，以提升全校教師參與度，本處現階段以行政作為引導，鼓勵各教學單位教師皆參加獎勵補助活動，並調控各教學單位教師參與數。</p> <p>5. 為檢討與修訂目前獎勵補助制度，以更貼近教師所需，本處將於2/18針對各項獎勵補助措施召開說明會，邀集全校教師透過公開之業務說明及相向溝通交流，以精進獎勵補助制度。</p> <p>6. 除上述以行政作為</p>			



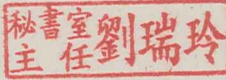
項目	審查意見	改善方案	單位自評	檢核情形	結案與否	備註
			<p>引導教師積極參與獎勵補助活動外，本處每年亦持續檢討與修訂經常門改善教學及師資結構，各項支用辦法，期以行政制度與獎勵補助誘因，雙向措施，提升教師申請獎勵補助之機制，以符合改善師資結構與避免集中少數教師獲獎之原則。</p> <p>※單位建議：未結案。</p> <p>預訂改善日期：109/12/31。</p>			
5	支用計畫書 p.1 顯示全校 199 位專任教師中，仍有 99 位講師，建議學校可思考並建立一套妥適作法，協	1. 提升教師本職學能：本校訂有「教師進修辦法」連續於本校任職滿二年以上，具教育部認	<p>執行狀況如下：</p> <p>1. 教師進修：108 學年開放三位護理教師進修博士學位。</p> <p>2. 多元升等：108 學年</p>	業管單位依計畫持續推動教師進修及教師多元升等作為，惟成效尚需時日，方得有所進展。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 預訂改善日期： 1. 教師進	人事室

項目	審查意見	改善方案	單位自評	檢核情形	結案與否	備註
	助低階教師在本職學能上適度成長；此外，在教育部鼓勵多元升等之政策下，建議學校可再加強推動教師提出升等，以更強化高階師資結構。	<p>可之博士班入學資格者，得申請在職或留職停薪進修，除進修期限內每週提供一至二日公假外，並提供進修前二或三年之學雜(分)費補助。</p> <p>2. 加強教師提出升等：為配合教師多元升等政策及強化高階師資結構，本校刻正研擬鼓勵教師多元機制，說明如下：完成修正本校「教師升等送審獎助要點」：教師非以學位送審，除補助校外學者專家審查費外，經審定通過者，再核予新台幣二至八萬元不等之獎勵金。刻正修</p>	<p>鼓勵教師申請教學實踐研究計畫(約12-15案)，多元升等成效預期2-3年後產出績效。</p> <p>※單位建議：未結案。</p> <p>預訂改善日期：</p> <p>1. 教師進修：108.08。</p> <p>3 多元升等：110.08。</p>	<p>※建議不予結案，持續追蹤。</p> <p>預訂改善日期：同業管單位。</p>	<p>修：108/08/31</p> <p>2. 多元升等：110/08/31</p> <p>追蹤編號：107-整3</p>	

項目	審查意見	改善方案	單位自評	檢核情形	結案與否	備註
		正本校「教師升等辦法」：為提升師資素質，教師如有特殊績效表現，經各級教師評審委員會推薦，得增加教師升等員額；本辦法修正案，將提案於107年4月25日校務會議審議。				
6	編纂教材、製作教具近年執行比例均不高，103~105年度平均每年僅約5%左右，建議學校積極配合教育部推動之「高等教育深耕計畫」重點，思考足以吸引教師投入更多心力從事教學創新的獎助措施，以提升教學品質、增進教學影響力。	感謝委員指導，針對「整體發展經費支用計畫」與「高等教育深耕計畫」兩項計畫，如何相輔相成並落實教學創新及提升教學品質，本校研擬機制如下： 1. 連結教師評鑑制度，檢視教學成效。 2. 補助獎勵措施分流，補助教案製	針對編纂教材、製作教具近年執行比例均不高，本校透過「整體發展經費支用計畫」與「高等教育深耕計畫」兩項計畫，實施之精進措施如下： 1. 整體發展支用計畫－製作教具與編纂教材補助及獎勵措施分流：透過前一年度補助制度，補	檢核106、107年度編纂教材與製作教具之比執行案數及比例分別為84案(8.99%)及60案(5.71%)，均高於5成以上；再以使用經費之絕對值而言，分別為92萬元及82萬元，亦高於前104、105年度之55萬5,000元及58萬5,000元。顯見業管單位尚能重視教師編纂教材、製作	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 預訂改善日期： 追蹤編號：	研發處 研發組

項目	審查意見	改善方案	單位自評	檢核情形	結案與否	備註
		<p>作，獎勵完成之優良作品。</p> <p>3. 辦理教具製作與編纂教材工作坊，實務探討教材製作，激發教師創作動機。期透過上列各項機制，逐年提升編纂教材、製作教具執行成效，並反饋教學現場，使學生獲益。</p>	<p>助教師編纂教材與製作教具，列管至隔年度教師將製作完成之教案，參與獎勵競賽，故105-106年平均比例及執行案數皆微幅提升，請參見附表2，藉由分流機制，亦吸引教師先行投入心力從事教學創新。</p> <p>2. 高等教育深耕計畫-補助教師成長社群成立：藉由經費補助，由跨學科之教師共同成立教學社群，研擬社群執行目標，以切磋教學經驗、增進教學知能。目前已補助9個社群，以讀書會、實務研討、教</p>	<p>教具之投入。未來除精進激勵措施外，更能結合「高等教育深耕計畫」之資源，激勵教師從事教學創新工作，以提升教學品質。</p> <p>※建議結案。</p>		

項目	審查意見	改善方案	單位自評	檢核情形	結案與否	備註
			材研發及微型教學等方式進行，產出之教案將續參加編纂教材及製作教具之獎勵補助活動，透過社群教師提出之教案，亦間接提升執行件數，同時也增進跨學科教師間之教學相長。			
7	經抽核教學及研究設備採購項目，實際採購單價低於核定版支用計畫書預估單價 8 成以下者不少。顯示部分項目之訪價與實際執行價格有相當差距，宜持續強化訪價作業機制。	針對設備估價未落實，本校檢討改進，研擬改進措施如下： 1. 計畫編列期：要求設備需求單位確實訪價。 2. 採購執行期：透過決標案件，由採購單位詳列各項設備購置單價，對應預估經費落差比例。 3. 稽核檢討期：針對預估單價低於採購	綜觀採購案件中，實際採購單價低於核定版支用計畫書預估單價 8 成以下者，其原因主要是，請購單位於計畫編寫時，規格不夠明確，以致投標廠商在符合規格下，以低價得標。為杜絕此問題，改善方式如下： 1. 請各請購單位在編列各項計畫預算	107 年度採購案計 37 案（原計畫 30 案、標餘款 7 案）中仍有 4 案之實際採購單價低於支用計畫書預估單價 8 成以下，占比為 10.8%；相較上一（106）年之占比 13.8%（原計畫 23 案、標餘款 6 案，4 案低於 8 成）有減少趨勢。 本校已於相關會議	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 預訂改善日期： 追蹤編號：	總務處 事務組

項目	審查意見	改善方案	單位自評	檢核情形	結案與否	備註
		單價 8 成以下者， 列作紀錄，提送稽 核檢討會議。 4. 輔導改善期：針對 每年購買之設備規 格、單價，與目前 市售價格，建置資 料庫，透過校內資 訊系統，提供各業 務單位最新資訊， 了解行情價格。	時，能確實經市場 調查，多家訪價， 確實了解產品之功 能、價格後訂定預 算。 2. 請各請購單位，在 撰寫產品規格時能 明敘產品功能、尺 寸大小及顏色、特 殊需求(防火、隔 音)、照明功能或是 其他需求等。 ※單位建議：結案。	(如 106 學年專案稽核 結束會議)列案檢討 ，並已將本待改進項 目列入年度整體發展 獎勵補助經費查檢項 目(詳如 107 年度稽核 報告)，為每一年度必 查要項，務期持續精 進採購作業，以符要 求。 ※建議結案。		
稽核人員		內稽小組執行秘書		內稽小組召集人		
 0220 1100		 0220 1100		 0221 1435		